



medeiros²
administração judicial

**BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S.A.
E CENTRAL DE APARAS LTDA.**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0675959-05.2021.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

25º Relatório Mensal de Atividades
Competências: abril de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Proposta de pagamento do Plano de Recuperação Judicial



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas Central de Aparas Ltda (CAPAM) e Benaion Indústria de Papel e Celulose S.A. (BIPACEL), tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. As recuperandas vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **abril/2024, com atraso, em 05/06/2024**. Os questionamentos realizados no dia **17/06/2024**, foram respondidos em **18/06/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br.





16/01/2021 - Apresentação do pedido de recuperação judicial.



23/08/2021 - Deferimento da RJ.



26/08/2021 - Publicação do deferimento no D.O.



23/10/2021 - Apresentação do plano de recuperação judicial ao Juízo.



26/10/2022 - Publicação do 1º edital de credores no Diário da Justiça Eletrônico.



10/11/2022 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas.



02/02/2023 - Apresentação do 2º edital de credores.



17/02/2023 - Publicação conjunta, no D.O., do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do PRJ.



03/03/2023 - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.



23/03/2023 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.



Publicação do quadro geral de credores no Diário da Justiça Eletrônico.



Publicação do edital de convocação para votação do PRJ em AGC.



AGC – 1ª convocação.



AGC – 2ª convocação



Homologação do PRJ e concessão da recuperação Judicial.



Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ.

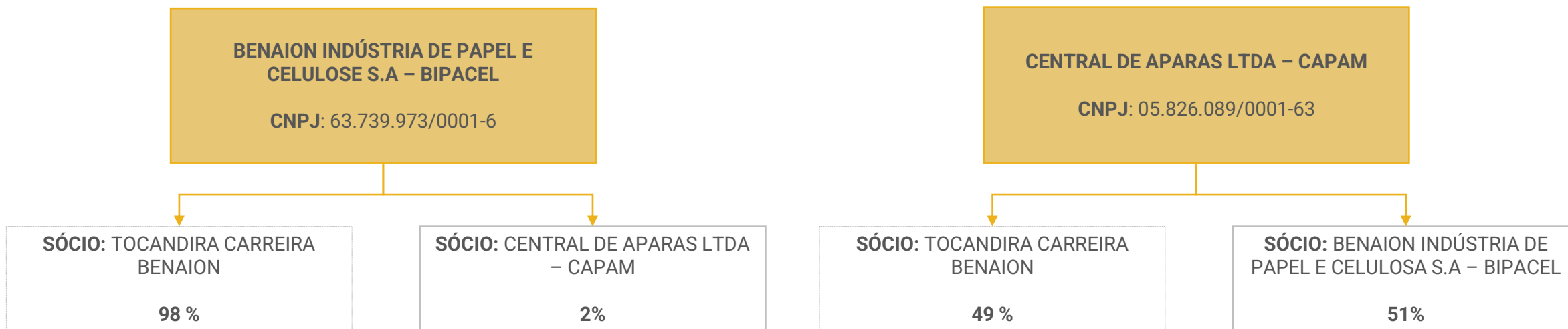
ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Fls. 3618-3623	Decisão do Juízo recuperacional (i) prorrogando o <i>stay period</i> até a realização da assembleia geral de credores, (ii) vedando o corte de gás e (iii) determinando audiência para tentativa de conciliação entre as recuperandas e a Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS.
Fls. 3638-3655	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.
Fls. 3671-3673	Audiência de conciliação incidental entre as recuperandas e a Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS
Fls. 3720-3748	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.
Fls. 3755-3772	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.
Fls. 3783-3795	Requerimento da Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS para suspensão do fornecimento de gás natural.



OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 1991, tem sede na Rua José Monte Fusco, nº 750, Galpão 02 – bairro Santa Etelvina – Manaus.



Últimas alterações societárias:

BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S.A – BIPACEL:

- Em 07/06/2022, ocorreu uma Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, para comunicar a substituição da acionista Luiza Benaion Tabasnik, que cedeu suas ações para a empresa CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, que passa a possuir o total de R\$ 340.395,00 em ações, representando 2%.
- Em 02/01/2023, houve integralização de capital, com o recebimento de 03 terrenos que estavam em nome do sócio, Sr. Tocandira, e passaram a contemplar o ativo imobilizado da Benaion, conforme ata autenticada na junta comercial e anexa a esse relatório.

CENTRAL DE APARAS LTDA – CAPAM:

Em maio/2022, houve modificação do contrato social da empresa ACREPEL. De acordo com os documentos enviados, as alterações foram as seguintes:

- Alteração do nome empresarial para Central de Aparas Ltda – CAPAM- Em Recuperação Judicial;
- Admissão na sociedade a empresa Benaion Indústria de Papel e Celulose S/A- Em Recuperação Judicial, detendo 51% das quotas, pelo preço de R\$ 500.310,00 já integralizado;
- Alteração de endereço para Rua João Monte Fusco nº 5, Lote 03, Chácara Bom Jardim, Santa Etelvina, CEP: 69.059-500 Manaus- AM;
- Exclusão do objeto social 17.21-4-00 – Fabricação de papel.
- Inclusão do objeto social 6.87-7-01 – Comércio atacadista de resíduos de papel e papelão.





OPERAÇÃO

A Benaion é uma indústria de papel e celulose fundada em 1991 e atua há mais de 30 anos com reciclagem de papel higiênico e no processamento de papeis como revistas, jornais, papelão e papel branco. Trata-se de bem intermediário no processo produtivo industrial que não há incidência tributária, o que a nível de estratégia de negócio retira a carga tributária na venda do bem, passando a atuar no ramo do B2B, ou seja, venda de indústria para indústria, na modalidade de produção puxada com contratos de fornecimento de bobinas garantindo faturamento certo e programado por anos. Em 2003, visando a expansão dos negócios e para atender às demandas do mercado, criou-se a Acrepel (hoje denominada como Capam), com o intuito de fabricar papel branco A4.



Setor de Indústria

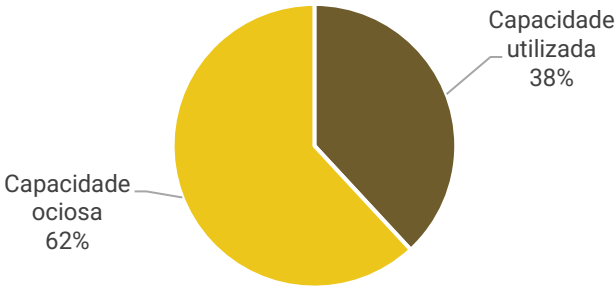
Produção de bobinas recicladoras de papel higiênico .

Receita: a receita acumulada em 2024 até o mês de abril, é de R\$ 1,7 milhão.

Estoques: a empresa possui os seguintes processos: registro das entradas de aparas com romaneio por fornecedor e emissão da NF de entrada, bem como análise de amostras com percentual de umidade; controle do processo de produção e das bobinas produzidas; e controle de estoque físico e das saídas com o faturamento ao cliente. Ao final de abril/2024, os estoques possuíam saldo de R\$ 110,6 mil, que confere com o inventário enviado.

Capacidade Produtiva: anteriormente, com a máquina e todos os processos em perfeita ordem, a capacidade total de produção mensal e velocidade da máquina a 405 metros/horas, era de R\$ 2.246.400,00 sendo 600 toneladas de aparas, 54 bobinas/dia, ou 1.404 bobinas/mês. Contudo, atualmente, a capacidade de produção é de R\$ 1.200.000,00, visto que não há melhorias na máquina de papel.

Capacidade de produção
abril/2024





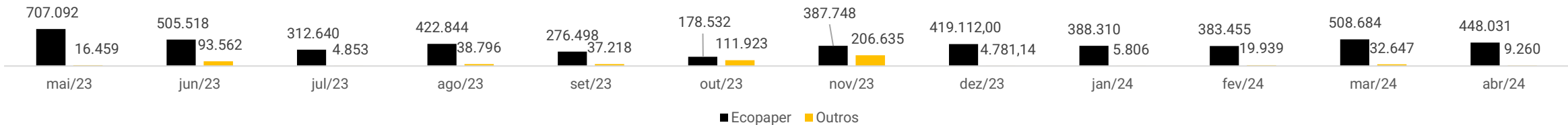
OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES ECOPAPER

Considerando as intensas transações realizadas entre a Recuperanda e a Ecopaper, realizou-se um estudo de caso pela Administração Judicial.

Faturamento:

Inicialmente, destaca-se que há um contrato de fornecimento de materiais junto a empresa Ecopaper, a qual garante a compra de 400 toneladas/mês pelo valor de R\$ 3,00/kg. Ou seja, o faturamento esperado para esse cliente, conforme contrato firmado em 01/11/2020, com aditivo em 30/07/2021, é de R\$ 1,2 milhão ao mês. A Benaion explicou que quando o contrato foi firmado, foi informado o total da capacidade da máquina ao mês, porém, a empresa não está conseguindo produzir toda a quantidade no momento, mas está trabalhando para isso. Além de não atingir o que foi firmado inicialmente, o faturamento das Recuperandas está concentrado, em sua maior parte, nesse único cliente. Segue abaixo demonstrativo dos últimos 12 meses analisados:

Faturamento



Vínculo Societário:

A estrutura societária da Recuperanda Benaion é composta pelo sócio Tocandira Carreira Benaion (98,13%) e Central de Aparas Ltda – Capam (1,87%). Já a Recuperanda Capam é formada pelo sócio Tocandira Carreira Benaion (49%) e Benaion Indústria de Papel e Celulosa S.A – Bipacel (51%).

- Em consulta ao quadro societário da empresa Ecopaper, verificou-se que o mesmo é formado por Danyelle Jatahy Benaion (filha do Sr. Tocandira) e Grace Mara da Silva Jatahy.
- Em pesquisa ao histórico da empresa Ecopaper, que anteriormente possuía a razão social Macapel Indústria de Papel e Celulose Ltda, observou-se que o Sr. Tocandira Carreira Benaion, que é sócio das empresas Recuperandas, já fez parte do quadro societário da empresa em questão. Contudo, não foi possível apurar a data que o mesmo se retirou da sociedade.
- Quanto as sócias Danyelle Jatahy Benaion e Grace Mara da Silva Jatahy, verificou-se que as mesmas entraram no quadro societário da empresa Ecopaper, próximo a data do pedido de Recuperação Judicial da Benaion, que foi dia 16/06/2021.
- Ainda, é possível encontrar diversos processos que envolvem o Sr. Tocandira com a empresa Macapel Indústria de Papel e Celulose S/A, atualmente nomeada como Ecopaper.

Por fim, destaca-se que a empresa Ecopaper é locatária de galpão junto a empresa Benaion, pelo valor mensal de R\$ 15 mil mensal, conforme contrato assinado entre as partes em 15/03/2021. Em alguns períodos os valores apresentam atrasos, onde não há pagamentos regulares e as baixas tem ocorrido, sobretudo, por meio de compensação. Ademais, conforme relatório do contas a receber, o saldo em aberto do cliente Ecopaper, até abril/2024, era de R\$ 5,2 milhões, sendo que R\$ 4,9 milhões está vencido.





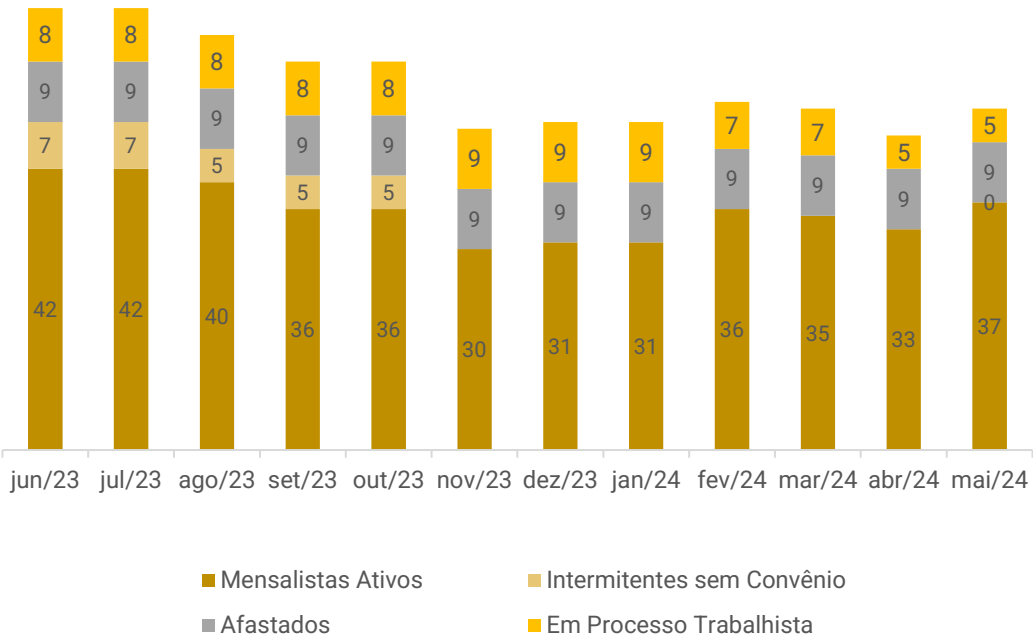
FUNCIONÁRIOS

Em abril/2024 houve 04 demissões, finalizando os períodos com 47 colaboradores contratados pelo regime CLT. Abordada sobre a redução do quadro de colaboradores dos últimos meses, a Recuperanda informou que se deu para melhor adequação e otimização dos processos de produção no parque fabril.

No período houve pagamento de salários, pensão alimentícia e férias, contudo, os encargos acumulam atrasos. Quando questionada sobre as rescisões, a empresa enviou uma relação de saldos em aberto, que totaliza R\$ 48,4 mil, com vencimentos de setembro/2022 à maio/2024, onde a previsão para regularizar é em julho/2024. Ainda, o valor mensal do pró labore é de 10 mil, e, conforme a Recuperanda, o valor em atraso era de R\$ 2.984,11 em 15/05/2024, e passou para R\$ 121.574,02 após retorno dos questionamentos em 18/06/2024, o que não foi esclarecido até a finalização deste relatório.

O acréscimo de 3% no curto prazo, das obrigações trabalhistas, se deu, especialmente, pela inadimplência dos encargos. O longo prazo aumentou 3%, motivado pelas provisões de férias e décimo terceiro salário. Destaca-se que a Capam não possui funcionários até o momento.

Funcionários



Distribuição por cargos





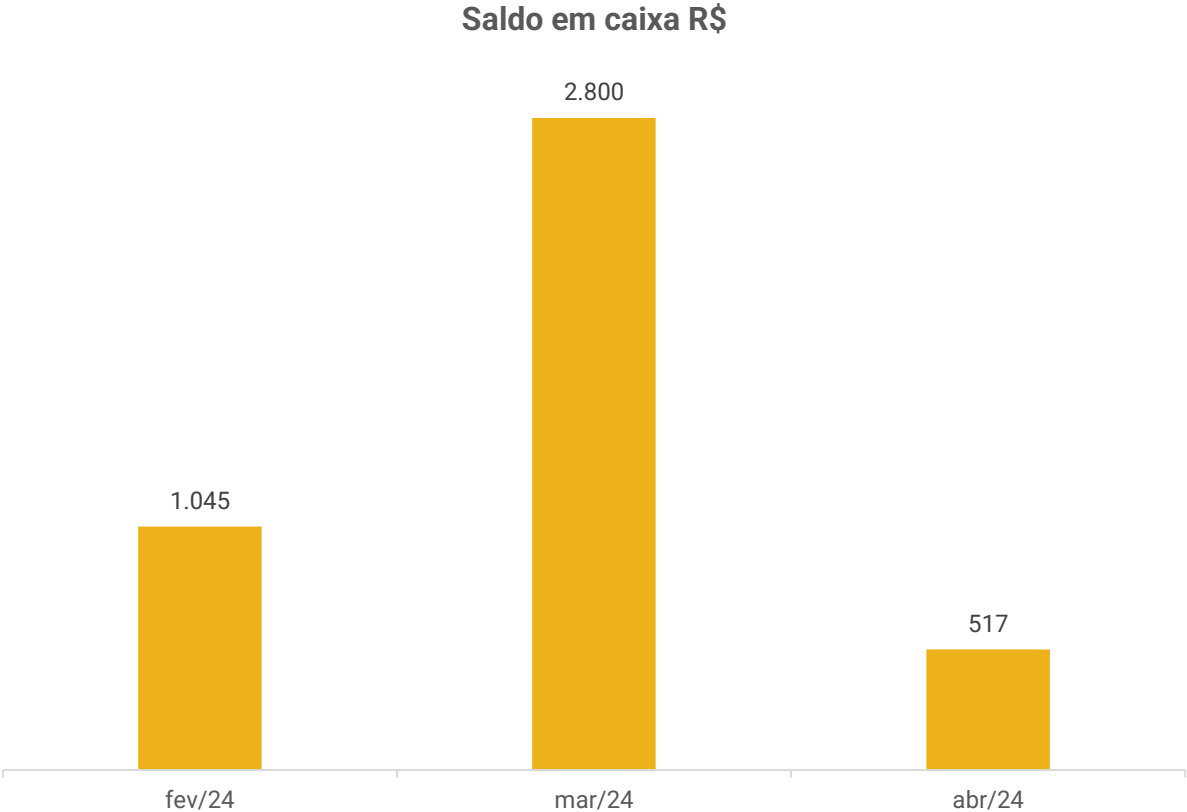
DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA - CONSOLIDADO	fev/24	mar/24	abr/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	15.716	36.252	-142.054
(+) Depreciação/amortização	2.449	-	-
(+/-)Ajustes	-	-123.800	-29.125
(=) Lucro líquido financeiro	18.166	-87.548	-171.179
Aumento ou diminuição de duplicatas a receber	-280.760	-136.644	14.201
Aumento ou diminuição em Outras créditos	-	-409	-
Aumento ou diminuição de estoques	5.766	-39.384	-48.558
Aumento ou diminuição de adiantamentos	3.834	-3.795	-12.955
Aumento ou diminuição de impostos a recuperar	-	-1.285	3.133
Aumento ou diminuição de fornecedores	200.139	228.759	29.235
Obrigação Trabalhista	51.679	47.227	75.667
Aumento ou diminuição de impostos	1	-6.289	105.008
Aumento ou diminuição de contas a pagar	330	1.124	1.566
Aumento ou diminuição de demais contas a pagar	204	-	1.598
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	-642	1.755	-2.283
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(=) Caixa Liquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos tomados	-	3.130	200
Empréstimos concedidos	-204	-3.130	-200
(=) Caixa Liquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-204	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período	1.891	1.045	2.800
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.045	2.800	517

A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.

Atividade Operacional: em abril, o resultado das atividades operacionais foi negativo de R\$ 2,2 mil, em sua maioria, pelo prejuízo do período (R\$ 142 mil), compras para estoque (R\$ 48,5 mil) e adiantamentos a fornecedores e funcionários (R\$ 12,9 mil). Os principais fatores positivos foram com inadimplência dos impostos (R\$ 105 mil) e de obrigações trabalhistas (R\$ 75,6 mil), além das compras a prazo (R\$ 29,2 mil).

O saldo disponível era de R\$ 517,07, ao final de abril, que confere com o apresentando nas disponibilidades das demonstrações contábeis. Os extratos bancários atestam os saldos contábeis.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo Circulante	4.777.947	4.959.745	5.002.697
Caixa	1.009	1.057	435
Banco	24	664	61
Aplicações Financeiras	1	1	1
Clientes Nacionais	4.628.945	4.765.589	4.751.388
Títulos e contas a receber	80.845	80.845	80.845
Adiantamentos	41.376	45.172	58.127
Tributos a recuperar	3.065	4.350	1.217
Estoques	22.682	62.066	110.624
Ativo Não Circulante	405.037.372	405.040.911	405.041.111
Depósitos Judiciais	11.026	11.026	11.026
Empréstimos a pessoas ligadas	5.892.740	5.895.870	5.896.070
Outros créditos	4.548	4.957	4.957
Investimentos - Debentures	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Imobilizado	26.992.435	26.992.435	26.992.435
Total do Ativo	409.815.319	410.000.656	410.043.808
BALANÇO PATRIMONIAL	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo Circulante	14.783.097	15.031.282	15.222.019
Fornecedores	9.851.937	10.082.289	10.111.718
Obrigações trabalhistas	1.783.284	1.806.282	1.861.016
Obrigações tributárias	3.020.895	3.014.606	3.119.615
Contas a pagar	126.981	128.105	129.671
Passivo Não Circulante	394.307.313	394.331.542	394.352.475
Empréstimos e Financiamentos	2.658.641	2.658.641	2.658.641
Parcelamento de Fornecedores	11.459.331	11.459.331	11.459.331
Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
Obrigações trabalhistas	702.048	726.277	747.210
Passivo Diferido	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Patrimônio Líquido	1.014.875	891.075	861.949
Capital Social	18.188.079	18.188.079	18.188.079
Prejuízos Acumulados	-17.173.205	-17.297.005	-17.326.130
Total do Passivo	410.105.285	410.253.899	410.436.444

Clientes: a retração das vendas a prazo, motivou o decréscimo de R\$ 14,2 mil. O *aging list* enviado soma R\$ 5,2 milhões, que é R\$ 453,7 mil maior que o saldo em balancete (R\$ 4,7 milhões). Além disso, conforme relatório da empresa, os saldos em aberto são, unicamente, do cliente Ecopaper, sendo que R\$ 4,9 milhões está vencido. Anteriormente, quando questionada sobre como são as políticas de faturamento para a Ecopaper, diante da inadimplência expressiva, a Recuperanda se limitou a informar que o financeiro ainda está realizando os acertos e ajustes apontados pela Auditoria.

Títulos e contas a receber: engloba valores em trânsito (R\$ 80,8 mil), que se trata das operações entre as recuperandas, devido às constantes ameaças de bloqueios judiciais às contas da Benaion.

Adiantamentos: compreende adiantamento Ecopaper (R\$ 23,3 milhões), fornecedores diversos (R\$ 22,3 mil) e antecipações de salários (R\$ 12,4 mil). O acréscimo de 29%, se deu pelos novos adiantamentos realizados a fornecedores e antecipações de salários.

Estoques: contempla, em sua maioria, matéria-prima de R\$ 110,6 mil, que ocasionou o aumento de 78%, devido às aquisições do período. O inventário enviado, atesta o saldo contábil e indica que os principais materiais estocados são aparas (R\$ 93,4 mil) e lâmina (R\$ 5,7 mil).

Fornecedores: o maior volume de compras a prazo, gerou o acréscimo de R\$ 29,4 mil. O *aging list* do contas a pagar referente a dívidas extraconcursais, indica um total em aberto de R\$ 12,3 milhões, que é R\$ 2,2 milhão maior que o saldo contábil (R\$ 10,1 milhões). Destaca-se que 98% do total em aberto está vencido, sem data prevista para regularizar. Os principais saldos em abril eram de Amazonas Energia (R\$ 5 milhões) e Companhia de Gás do Amazonas (R\$ 4,7 milhões).

Contas a pagar: engloba o parcelamento extraconcursal com o fornecedor Dois Irmãos (Edir Marialva) de R\$ 120,3 mil, adiantamentos de clientes de R\$ 4,1 mil, alvará de funcionamento de R\$ 171,92 e bens de terceiros de R\$ 4,9 mil, que se referem a mercadoria em consignação e remessa para industrialização, no curto prazo. O aumento de 1% no passivo circulante foi resultante dos adiantamentos recebidos de clientes (R\$ 1,5 mil). O relatório de controle interno, não foi disponibilizado.

Empréstimos e financiamentos: se refere aos empréstimos de mútuo com a Capam (R\$ 2,6 milhões). Segundo informações, há contrato entre as partes, no entanto, os documentos não foram disponibilizados à administração judicial até a finalização deste relatório.

Parcelamento fornecedores: contempla Manaus Energia de R\$ 11,4 milhões, no longo prazo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BENAION

DRE	fev/24	mar/24	abr/24	2024
Receita Bruta	403.394	541.331	457.291	1.796.131
Deduções das receitas com vendas e serviços	-454	-1.040	-88.458	-91.257
Receita líquida	402.940	540.291	368.832	1.704.874
Custos de Produtos e Serviços Prestados	-278.250	-240.274	-178.434	-1.379.736
Resultado Bruto	124.690	300.017	190.399	325.138
Margem bruta	31%	56%	52%	19%
Despesas e receitas operacionais	-101.794	-256.757	-310.097	-690.539
Despesa Trabalhista	-25.580	-90.340	-94.349	-235.366
Encargos sociais	-559	-55.204	-50.140	-106.423
Despesas administrativas	-110.890	-148.164	-204.430	-600.338
Despesas comerciais	-150	-	-	-150
Despesas Tributárias	-252	-	-52	-304
Outras receitas	1.132	36.950	2.122	43.883
Despesas Indedutíveis	-5.664	-	-	-10.166
Recuperação de despesa	40.169	-	36.753	218.325
EBITDA	22.896	43.260	-119.698	-365.401
Resultado Operacional	22.896	43.260	-119.698	-365.401
Margem operacional	6%	8%	-32%	-21%
Resultado financeiro	-4.731	-6.538	-19.694	-26.335
Despesas financeiras	-4.745	-6.541	-22.297	-41.063
Receitas financeiras	14	3	2.603	14.728
Lucro/prejuízo líquido do exercício	18.166	36.722	-139.392	-391.736
Margem líquida	5%	7%	-38%	-23%

Faturamento: a receita exibiu decréscimo de 16% em abril. Conforme explicado, de 04/04/2024 a 10/04/2024 houve um corte de energia sem notificação por parte da concessionária, e só foi restabelecido com a decisão do juízo recuperacional em 11/04/2024. Dessa maneira, perdeu-se 06 dias de produção, prejudicando o faturamento mensal.

Deduções de vendas: engloba, unicamente, ICMS sobre vendas de R\$ 88,4 mil. Destaca-se que em janeiro, fevereiro e março, foram apurados valores baixos de impostos, não atingindo a alíquota de 20%. Quando questionada, a Recuperanda explicou que o tributo sobre vendas está sendo calculado errado e que irá retificar o período de 05 anos, iniciando pelo mais antigo e, posteriormente, os valores atuais.

Custos: a redução dos custos dos produtos vendidos, quando comparado ao período anterior, motivou o decréscimo de 26% da rubrica, proporcional à retração das vendas. Os principais custos foram com energia elétrica (R\$ 109,1 mil), custo dos produtos vendidos (R\$ 52,1 mil) e alimentação (R\$ 9,5 mil).

Despesas operacionais: compreende, principalmente, despesas administrativas (R\$ 204,4 mil), trabalhistas (R\$ 94,3 mil) e encargos sociais (R\$ 50,1 mil). As principais despesas administrativas foram com material de uso e consumo (R\$ 203,7 mil), em sua maioria, pelas despesas com a Companhia de Gás do Amazonas- CIGAS (R\$ 193,9 mil), o que motivou o acréscimo de 21%. Além disso, houve outras receitas de R\$ 36,9 mil, que se refere a recuperação de despesas com a Ecopaper e que contribuiu para o aumento do mês. Dentre os valores alocados em recuperação de despesas, destacam-se descontos realizados junto aos funcionários com gastos de vale transporte e arredondamento da folha, além do reembolso de energia da Ecopaper. No período, não houve despesas com serviços prestados por pessoa jurídica

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 19,6 mil, essencialmente, pelas despesas extrajudiciais (R\$ 18,5 mil) referente a processos judiciais da Ecopaper, juros de mora (R\$ 2,6 mil) e tarifas bancárias (R\$ 1 mil). Quando aos processos judiciais da Ecopaper, a Recuperanda explicou que se trata de dois processos trabalhistas da Benaion, que a sua Locatária (Ecopaper) foi arrolada solidariamente a pagar com ameaça de bloqueio judicial em suas contas, tendo sido realizados acordos judiciais.

Resultado: em abril, as receitas não foram suficientes para suprir os custos e despesas da operação, gerando um prejuízo de R\$ 139.392,37. O ano de 2024 acumula resultados negativos de R\$ 391.735,50.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS CAPAM

BALANÇO PATRIMONIAL	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo Circulante	11	1.078	21
Bancos Contas Movimento	11	1.078	21
Ativo Não Circulante	2.673.674	2.673.674	2.673.674
Imobilizado	15.001	15.001	15.001
Empréstimos a pessoas ligadas	2.658.673	2.658.673	2.658.673
Total do Ativo	2.673.686	2.674.752	2.673.695
BALANÇO PATRIMONIAL	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo Circulante	17.465.016	17.466.552	17.468.157
Fornecedores	38.042	36.449	36.255
Empréstimos e financiamentos	17.415.885	17.419.015	17.419.215
Obrigações Tributárias	1.069	1.069	1.069
Contas a Pagar	10.019	10.019	11.618
Passivo Não Circulante	-	-	-
Patrimônio Líquido	-14.786.049	-14.786.049	-14.786.049
Capital Social	981.000.000	981.000.000	981.000.000
Capital Social a Integralizar	-981.000.000	-981.000.000	-981.000.000
Prejuízos Acumulados	-7.583.171	-7.583.171	-7.583.171
Resultado do Exercício	-7.202.878	-7.202.878	-7.202.878
Total do Passivo	2.678.966	2.680.503	2.682.107

DRE - CAPAM	fev/24	mar/24	abr/24	2024
Receita Bruta	-	-	-	-
Deduções das vendas	-	-	-	-
Receita líquida	-	-	-	-
Custos de Produtos e serviços prestados	-	-	-	-
Resultado Bruto	-	-	-	-
Margem Bruta	-	-	-	-
Despesas operacionais	-2.449	-	-2.537	-7.636
Despesas Tributárias	-	-	-2.537	-2.537
Despesas Gerais	-2.449	-	-	-5.098
EBITDA	-	-470	-2.661	-3.514
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-	-470	-124	-776
Margem Operacional	-	-	-	-
Despesas financeiras	-	-470	-124	-776
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-2.449	-470	-2.661	-8.412
Margem Líquida	-	-	-	-

Inicialmente, cumpre informar que a CAPAM, atual denominação de ACREPEL, não possui operação desde a sua constituição, e de acordo com a empresa, neste CNPJ foram realizadas apenas aquisições de empréstimos.

Ativo:

Empréstimos a pessoas ligadas: compreende o saldo com a Benaion (R\$ 2,6 milhões), referente aos empréstimos concedidos. Segundo informações, há contrato entre as partes, no entanto, os documentos não foram disponibilizados à administração judicial até a finalização deste relatório.

Passivo:

Fornecedores: contempla valores a pagar na monta de R\$ 36,2 mil. O período exibiu retração de 1%, devido aos pagamentos direcionados à Omiexperience (R\$ 193,77).

Empréstimos e financiamentos: compreende saldos a pagar para Banco Bradesco (16,7 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 73 mil) e Daycoval (R\$ 20 mil). Além disso, engloba empréstimos com a Benaion (R\$ 559,4 mil), que motivou o aumento de R\$ 200,00.

Salienta-se que em novembro/2023, houve a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. O valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829.337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Ecopaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.

Contas a pagar: a rubrica é composta por IPTU (R\$ 7,9 mil); alvará de funcionamento (R\$ 2,5 mil) que ocasionou o acréscimo de 16% decorrente da inadimplência, com previsão para pagamento em junho/2024; e adiantamento de cliente (R\$ 1 mil).

DRE:

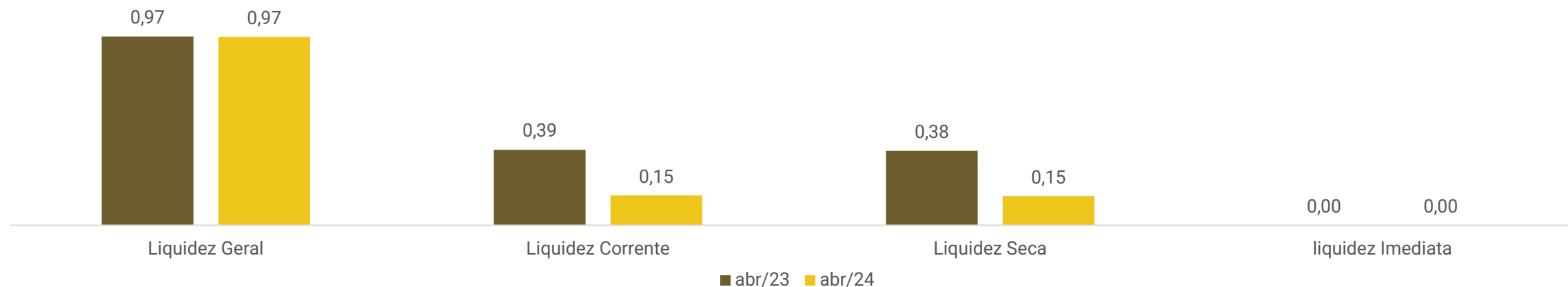
O período exibiu prejuízo de R\$ 2.661,35, sobretudo, pelo alvará de funcionamento. O ano de 2024, acumula resultados negativos de R\$ 8.412,12.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de liquidez

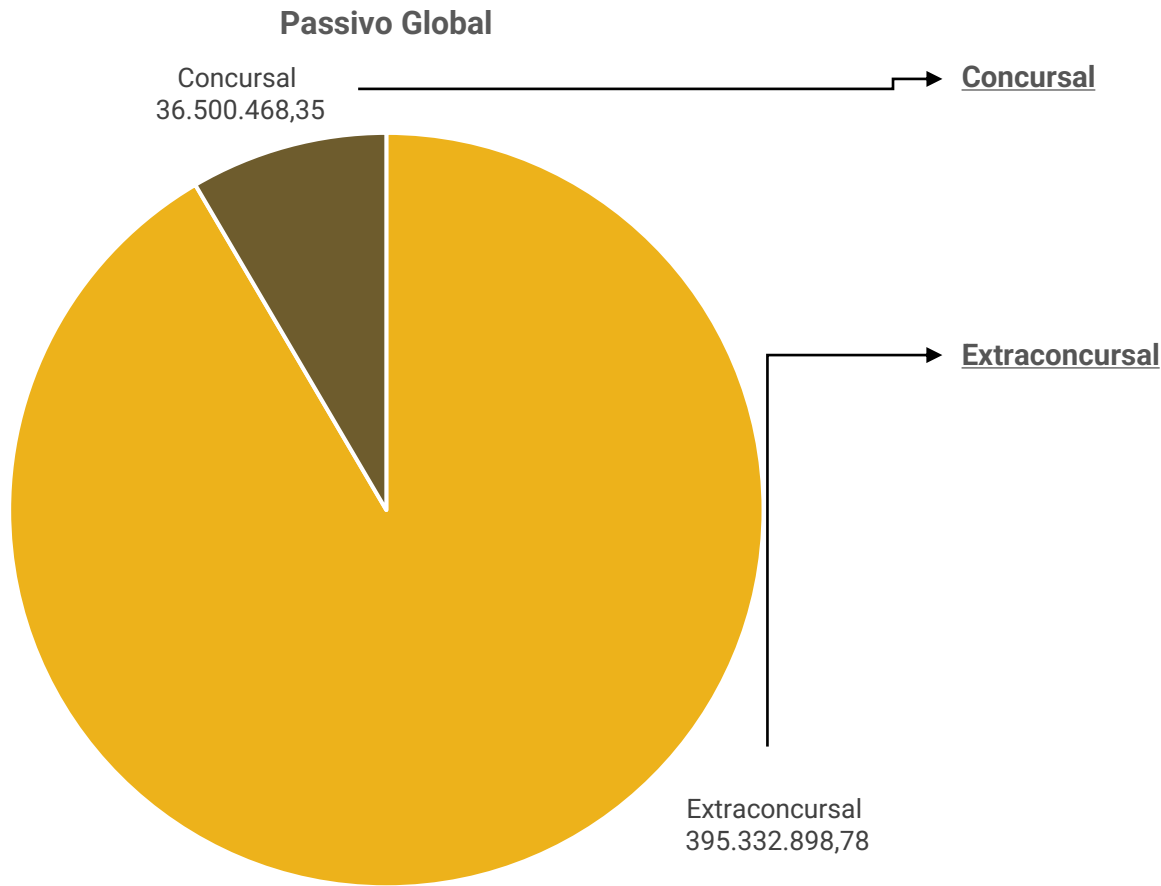


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, as Recuperandas apresentaram índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.



Passivo global R\$ 431,8 milhões.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total R\$	% Valor total
Trabalhista	62	59,62%	1.571.117,50	4,30%
Garantia Real	1	0,96%	1.829.337,77	5,01%
Quirografário	19	18,27%	32.935.772,09	90,23%
Microempresa	22	21,15%	164.240,99	0,45%
Total	104	100%	36.500.468,35	100%

Em abril/2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 395,3 milhões e é composto, especialmente, por passivo diferido, obrigações tributárias e fornecedores.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Passivo Diferido: refere-se à dívidas captadas através de debêntures junto ao FINAM. As condições e previsão de pagamento, não foram informadas.

Fornecedores: os principais saldos em abril eram de Amazonas Energia (R\$ 5 milhões) e Companhia de Gás do Amazonas (R\$ 4,7 milhões). Além disso, conforme relatório enviado, 98% do total em aberto está vencido, sem data prevista para regularizar.

Obrigações tributárias: as Recuperandas não possuem regularidade fiscal, tendo em vista que não estão adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, os quais, devido à inadimplência, estão inativos. Assim, ao final de abril a dívida tributária somou R\$ 10,4 milhões, de acordo com o exposto em balancete. O período exibiu ajuste de ICMS de R\$ 253 mil, ademais, não exibiu amortizações significativas. Quando questionada, a Recuperanda explicou que o tributo sobre vendas estava sendo calculado errado e que irá retificar o período de 05 anos, iniciando pelo mais antigo e, posteriormente, os valores atuais.

Obrigações trabalhistas: os salários estão em dia e os encargos não estão sendo pagos dentro do mês de competência. Conforme relatado, o FGTS está sendo adimplido somente no momento das rescisões. Quando questionada sobre as rescisões, a empresa enviou uma relação de saldos em aberto, que totaliza R\$ 48,4 mil, com vencimentos de setembro/2022 a maio/2024, e previsão para regularizar em julho/2024. Ainda, o valor mensal do pró labore é de 10 mil, e, conforme a empresa, o valor em atraso era de R\$ 2.984,11 em 15/05/2024, e passou para R\$ 121.574,02 em 18/06/2024. O principal saldo em aberto da rubrica é de INSS (R\$ 1,3 milhão).

Contas a pagar: contempla saldos de IPTU (R\$ 7,9 mil), alvará de funcionamento (R\$ 2,5 mil) e adiantamento de clientes (R\$ 1 mil).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em abril/2024, as recuperandas reuniram-se com a administração judicial de maneira presencial, na sede da empresa.

Conforme observado pela Administração Judicial a empresa BENAION estava em funcionamento. A CAPAM, segundo a Sra. Danyelle (representante das Recuperandas), não possui atividade e o intuito de sua criação foi a redução de custos e adequações econômico-financeiro da Benaion. A Benaion gera caixa com sua operação e a Capam, depende da Benaion. Segundo a Sra. Danyelle o ponto de equilíbrio (*Breakeven*) da Benaion é a produção de 400 toneladas de bobina, com consumo de 425 toneladas de aparas (matéria-prima), o que corresponde a um faturamento de R\$ 1.200.000,00. Atualmente, ela está trabalhando para manter a produção média de 210 toneladas de bobinas, com consumo de 250 toneladas de aparas (matéria-prima) o que corresponde faturamento de R\$ 840.000,00. Com ajustes mecânicos, que estão sendo providenciados, a produtividade irá aumentar, pelo aumento da velocidade de produção e, sendo realizados, alcançará a produção de 400 toneladas de bobinas *tissue* ao mês. A Benaion está aguardando o parecer de um especialista em máquina de papel para fechar o orçamento para a implementação em seu maquinário. A previsão é chegar a uma produção de 1.200 toneladas/mês.

Estoques: os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e há a intenção de formar estoque de Aparas para 30/60 dias de produção. Atualmente, a sua matéria-prima somente é recebida, triada e enfardada para manter a otimização e organização do estoque e contagem de inventário. A gestão do inventário é realizada pelo setor de almoxarifado, sua contagem é realizada diariamente, haja vista que o fluxo de entrada é diária. Todo material é pesado em sua balança ferroviária com liberação de romaneio, com base nesse romaneio é emitida a nota fiscal pelo fornecedor Ecopaper assim como é realizado a tramitação pelo SINIR/MTR - rastreio pelo órgão ambiental do resíduo com emissão de certificado de destinação entre as empresas. O fechamento do inventário ocorre todo último dia do mês.

Bens: os equipamentos industriais (maquinários) estão todos em uso. O ativo (imóvel) sede da CAPAM localizado na rua João Monte Fusco, lote 3, chácara bom jardim, bairro Santa Etelvina, CEP: 69059-500, não está em uso. O ativo (imóvel) localizado na rua mata-mata, 750A, bairro de santa Etelvina, CEP: 69059-130, não está em uso. O ativo (imóvel) localizado na BR 174, km78 – 20.000 metros quadrados, não está em uso. O ativo (imóvel) localizado na AM010, km55 – 340.000 metros quadrados, não está em uso.

Clientes: a inadimplência do cliente Ecopaper está sendo confirmado o valor pelo setor financeiro. Já há um acordo verbal entre as empresas para realizar o pagamento através do fornecimento de matéria-prima (aparas) no valor mensal de R\$ 100.000,00. No mês de março a Ecopaper já forneceu para a Benaion o valor de R\$ 100.471,13 vendida a 0,45 o quilo das aparas. Assim que o financeiro da Benaion fechar o valor em aberto, será formalizado via e-mail a negociação para quitação deste débito.

Dificuldades enfrentadas: a primeira dificuldade foi a falta de crédito financeiro em razão do seu histórico e de estar em Recuperação Judicial. Segundo a Sra. Danyelle, ainda, a única forma que o grupo encontrou para operacionalizar foi através do seu cliente Ecopaper. No entanto, a Ecopaper também enfrentou dificuldades por ter sido levada ao polo ativo solidariamente em inúmeros processos trabalhistas para pagar os débitos da Benaion, tendo suas contas bloqueadas. Os acordos trabalhistas estão sendo feitos e pagos, conforme seu fluxo de caixa, por sua vez, repassa os valores pagos através de notas de débitos à Benaion.

Funcionários: os encargos não estão sendo adimplidos, o que será negociado após retomada do fluxo de caixa. Os salários estão em dia.

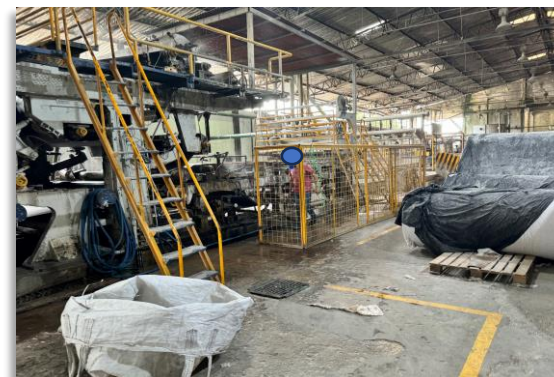
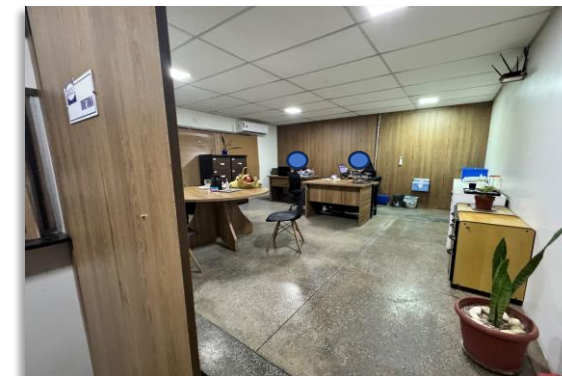
Tributos: quanto os débitos antigos, está sendo iniciada uma transação tributária na PGE, na PGM e na PGFN. A Benaion possui um crédito tributário no âmbito federal referente ao reintegra e está em trâmite de apuração de cálculo e atualização para solicitar a compensação. Os tributos correntes não estão sendo liquidados.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Imagens capturadas na visita técnica realizada em abril/2024.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	credores líquidos	1.114.252,99	-	180 dias	a contar da homologação do PRJ	5º mês após carência	5	mensal	-	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 6 meses de carência.
	credores ilíquidos	504.454,38	-	-	a contar da homologação do PRJ	12 meses após homologação do PRJ	1	única	-	depósito judicial	O pagamento será efetuado mediante depósito judicial nos autos do respectivo processo somente após o trânsito em julgado da decisão judicial que homologar o valor devido.
Classe II - Garantia real	-	1.829.337,77	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	30º mês após carência	30	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe III - Quirografários	-	27.920.324,97	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	300 meses após carência	300	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe IV - ME e EPP	créditos até R\$ 1.000,00	4.963,33	-	120 meses	a contar da homologação do PRJ	1º mês após carência	1	única	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
	créditos superiores a R\$ 1.000,00	536.632,67	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	456 meses após carência	456	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
TOTAL		31.909.966,11									

Em novembro/2023, ocorreu a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. Os lançamentos envolvem amortização de R\$ 450 mil e desconto obtido pelo deságio. Salienta-se que o valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829 337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Ecopaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de abril/2024

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO - [1]	410.000.655,84D	1.116.526,97	1.073.375,04	410.043.807,77D
ATIVO CIRCULANTE - [2]	4.959.745,20D	1.116.326,97	1.073.375,04	5.002.697,13D
DISPONÍVEL - [21]	1.722,34D	397.777,58	399.003,67	496,25D
BENS NUMERÁRIOS - [28]	1.057,38D	0,00	622,50	434,88D
CAIXA - [35]	1.057,38D	0,00	622,50	434,88D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - [49]	664,46D	397.777,58	398.381,17	60,87D
BANCO BMP S/A - [169748]	649,38D	390.704,52	391.313,89	40,01D
BANCO BRADESCO S/A - [2485]	4,11D	100,00	101,20	2,91D
BANCO DO BRASIL - [3983]	0,00	3,06	3,06	0,00
BANCO OMIE CASH LETSBANK - [169650]	8,97D	0,00	0,00	8,97D
OMIE CASH- FITBANK - [169951]	2,00D	6.970,00	6.963,02	8,98D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - [70]	0,50D	0,00	0,00	0,50D
APLICACAO BANCO BRADESCO - [2569]	0,50D	0,00	0,00	0,50D
DIREITO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO - [84]	4.958.022,86D	718.549,39	674.371,37	5.002.200,88D
CLIENTES NACIONAIS - [686]	4.765.589,40D	443.636,61	457.838,08	4.751.387,93D
CLIENTES DIVERSOS - [2415]	4.765.589,40D	443.636,61	457.838,08	4.751.387,93D
TÍTULOS E CONTAS A RECEBER - [700]	80.845,47D	15.775,76	15.775,76	80.845,47D
ALUGUEIS A RECEBER - [16520]	0,00D	15.000,00	15.000,00	0,00D
ROYALTIES A RECEBER - [169762]	0,00D	775,76	775,76	0,00D
VALORES EM TRANSITO - [169755]	80.845,47D	0,00	0,00	80.845,47D
ADIANTAMENTOS - [707]	45.171,77D	157.883,08	144.927,92	58.126,93D
ADIANT. FORNEC ECOPAPER - [169727]	23.315,50D	122.826,49	122.826,49	23.315,50D
ADIANT. FORNECEDORES DIVERSOS - [5957]	16.296,07D	11.212,85	5.162,69	22.346,23D
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO - [931]	5.560,20D	23.000,00	16.095,00	12.465,20D
SALÁRIO FAMÍLIA/MATERNIDADE A COMPENSAR - [945]	0,00D	843,74	843,74	0,00D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR - [714]	4.350,09D	539,84	3.673,31	1.216,62D
COFINS A COMPENSAR - [2940]	999,35D	0,00	0,00	999,35D
ICMS A COMPENSAR - [2618]	3.133,47D	539,84	3.673,31	0,00
PIS A COMPENSAR - [2933]	217,27D	0,00	0,00	217,27D
ESTOQUES - [728]	62.066,13D	100.714,10	52.156,30	110.623,93D
ESTOQUE- OUTRAS ENTRADAS - [168733]	9,40D	0,00	0,00	9,40D
ESTOQUE DE MATÉRIA PRIMA - [1008]	62.056,73D	100.714,10	52.156,30	110.614,53D
ATIVO NÃO CIRCULANTE - [98]	32.899.330,64D	200,00	0,00	32.899.530,64D
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - [105]	11.025,57D	0,00	0,00	11.025,57D
DEPÓSITOS JUDICIAIS - [777]	11.025,57D	0,00	0,00	11.025,57D
DEPOSITO JUDICIAL BLOQUEIO - [11130]	11.025,57D	0,00	0,00	11.025,57D
DIREITO A RECEBER PESSOAS LIGADAS - [112]	5.895.870,05D	200,00	0,00	5.896.070,05D
EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS - [791]	5.895.870,05D	200,00	0,00	5.896.070,05D
EMPREST. ACREPEL - [169783]	5.895.870,05D	200,00	0,00	5.896.070,05D
IMOBILIZADO - [126]	26.992.435,02D	0,00	0,00	26.992.435,02D
BENS E DIREITOS EM USO - [868]	41.797.344,11D	0,00	0,00	41.797.344,11D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - [1085]	82.153,31D	0,00	0,00	82.153,31D
EDIFÍCIOS - [1071]	281.451,57D	0,00	0,00	281.451,57D
ESTAÇÃO DE TRAT. ÁGUA/RESERV. - [169790]	182.677,00D	0,00	0,00	182.677,00D
ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO - [169797]	54.789,00D	0,00	0,00	54.789,00D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS - [1050]	37.154.148,86D	0,00	0,00	37.154.148,86D
MARCAS E PATENTES - [1106]	2.337.606,82D	0,00	0,00	2.337.606,82D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS - [1057]	112.963,65D	0,00	0,00	112.963,65D
TERRENOS - [1120]	1.198.535,73D	0,00	0,00	1.198.535,73D
VEÍCULOS - [1078]	393.018,17D	0,00	0,00	393.018,17D
DEPRECIACÃO ACUMULADA - [1155]	14.804.909,09C	0,00	0,00	14.804.909,09C
DEPREC. ACUMUL. COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - [1218]	41.423,38C	0,00	0,00	41.423,38C
DEPREC. ACUMUL. EDIFÍCIOS - [1204]	281.087,22C	0,00	0,00	281.087,22C
DEPREC. ACUMUL. MÓVEIS E UTENSÍLIOS - [1190]	73.970,32C	0,00	0,00	73.970,32C
DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS - [1211]	295.881,28C	0,00	0,00	295.881,28C
DEPREC.ACUMUL. MÁQUINAS E EQUIPAMENTO - [1183]	14.112.546,89C	0,00	0,00	14.112.546,89C
PARTICIPAÇÕES - [11326]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
ATIVO DIFERIDO - [140]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
EMPRESA EM FASE PRÉ-OPERACIONAL - [1169]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
DEBENTURES - FINAM - [169804]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - [12621]	4.956,60D	0,00	0,00	4.956,60D
MERCADORIAS PARA TROCA - [12628]	4.956,60D	0,00	0,00	4.956,60D
MERCADORIA C/CONTRATO DE TROCA - [12635]	4.956,60D	0,00	0,00	4.956,60D
MERCADORIA EM CONSIGNAÇÃO- A - [16198]	4.548,00D	0,00	0,00	4.548,00D
REMESSA PARA INDUSTRIALIZAÇÃO (AC) - [170105]	408,60D	0,00	0,00	408,60D
PASSIVO - [147]	410.253.899,26C	1.023.978,26	1.206.522,56	410.436.443,56C
PASSIVO CIRCULANTE - [154]	15.031.282,36C	743.902,39	934.639,49	15.222.019,46C
FORNECEDORES - [161]	10.082.289,38C	402.166,77	431.595,44	10.111.718,05C
FORNECEDORES NACIONAIS - [168]	10.058.994,05C	402.166,77	431.595,44	10.088.422,72C
AMAZONAS DIST. DE ENERGIA - A - [11585]	5.198.837,74C	127.837,23	109.159,41	5.180.159,92C
FORNECEDORES DIVERSOS - [2513]	4.860.156,31C	274.329,54	322.436,03	4.908.262,80C
FORNECEDORES NACIONAIS DE IMOBILIZADO - [189]	23.295,33C	0,00	0,00	23.295,33C
FORNECEDORES DE IMOBILIZADO - DIVERSOS - [1701]	23.295,33C	0,00	0,00	23.295,33C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA - [231]	1.806.282,26C	88.724,95	143.458,94	1.861.016,25C
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS - [238]	154.204,44C	85.406,28	89.191,64	157.989,80C
13º SALARIOS A PAGAR - [3787]	19.629,14C	0,00	0,00	19.629,14C
ADIANTAMENTO SALARIOS A PAGAR - [169881]	25.476,00C	16.095,00	0,00	9.381,00C
FÉRIAS A PAGAR - [2429]	7.623,33C	7.085,85	3.476,22	4.013,70C
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR - [2422]	321,94C	321,94	321,94	321,94C
PLANO DE SAUDE A PAGAR - [169874]	12.787,44C	0,00	0,00	12.787,44C
RESCISÃO A PAGAR - [2954]	42.650,10C	9.733,80	15.493,69	48.409,99C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR - [1267]	45.716,49C	52.169,69	69.899,79	63.446,59C
FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES - [252]	67.347,35C	2.474,93	17.595,00	82.467,42C
PRÓ-LABORE A PAGAR - [1260]	67.347,35C	2.474,93	17.595,00	82.467,42C
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - [259]	1.584.730,47C	843,74	36.672,30	1.620.559,03C
FGTS A RECOLHER - [1246]	251.346,54C	0,00	5.559,33	256.905,87C
INSS A RECOLHER - [1239]	1.331.053,76C	843,74	31.112,97	1.361.322,99C
INSS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1295]	2.330,17C	0,00	0,00	2.330,17C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - [266]	3.014.606,18C	253.010,67	358.019,11	3.119.614,62C
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER - [273]	85.034,49C	5,73	115,69	85.144,45C
CONTRIB. FEDERAIS LEI 10.833 - [3332]	2.610,15C	0,00	0,00	2.610,15C
IRF PESSOA FÍSICA A RECOLHER - [1281]	1.816,35C	0,00	0,00	1.816,35C
IRF PESSOA JURÍDICA A RECOLHER - [1274]	3.919,23C	0,00	0,00	3.919,23C
IRRF S/FOLHA - [2898]	43.185,46C	0,00	0,00	43.185,46C
IRRF S/PROLABORE - [5502]	4.913,82C	0,00	0,00	4.913,82C
ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1288]	28.589,48C	5,73	115,69	28.699,44C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS - [287]	2.929.571,69C	253.004,94	357.903,42	3.034.470,17C
ICMS A RECOLHER - [1316]	2.757.035,87C	253.004,94	357.903,42	2.861.934,35C
ICMS SUBSTITUTO A PAGAR - [169909]	172.535,82C	0,00	0,00	172.535,82C
CONTAS A PAGAR - [170448]	128.104,54C	0,00	1.566,00	129.670,54C
CONTAS A PAGAR - [294]	120.374,54C	0,00	0,00	120.374,54C
RECICLAGEM DOIS IRMAOS - [301]	120.374,54C	0,00	0,00	120.374,54C
OUTRAS - [308]	2.773,40C	0,00	1.566,00	4.339,40C
ADIANT. CLIENTE - ECOPAPER - [170056]	406,48C	0,00	0,00	406,48C
ADIANTAMENTO DE CLIENTES - [5187]	2.195,00C	0,00	1.566,00	3.761,00C
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO A PAGAR - [11991]	171,92C	0,00	0,00	171,92C
BENS DE TERCEIROS - [3255]	4.956,60C	0,00	0,00	4.956,60C
MERCADORIA EM CONSIGNAÇÃO - P - [16205]	4.548,00C	0,00	0,00	4.548,00C
REMESSA PARA INDUSTRIALIZAÇÃO (PC) - [170112]	408,60C	0,00	0,00	408,60C
NÃO CIRCULANTE - [315]	22.194.918,86C	1.384,20	22.316,84	22.215.851,50C
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO - [322]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
EMPREST. E FINANCIAMENTOS - [10584]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
CONTRATO MUTUO - ACREPEL - [169916]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
FORNECEDORES A LONGO PRAZO - [3514]	11.645.657,58C	0,00	0,00	11.645.657,58C
PARCELAMENTO FORNEC. LONGO PRAZO - [169923]	11.459.331,34C	0,00	0,00	11.459.331,34C
MANAUS ENERGIA - [169930]	11.459.331,34C	0,00	0,00	11.459.331,34C

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
OBRIGACOES TRABALHISTAS - [169937]	186.326,24C	0,00	0,00	186.326,24C
OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR - [169944]	186.326,24C	0,00	0,00	186.326,24C
PARCELAMENTOS E OBRIGAÇÕES - [5614]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
PARCELTO - [8330]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
TRIBUTOS FEDERAIS - PARCLT - [18746]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
PROVISÕES FÉRIA E 13o.SALÁRIO - [6097]	539.951,04C	1.384,20	22.316,84	560.883,68C
PROVISÃO DE FÉRIAS E 13o.SALÁRIO - [6104]	539.951,04C	1.384,20	22.316,84	560.883,68C
PROVISÃO - 13o. SALÁRIO - [6118]	150.144,78C	1.384,20	6.504,58	155.265,16C
PROVISÃO - FÉRIAS - [6111]	286.520,62C	0,00	9.766,00	296.286,62C
PROVISÃO - FGTS S/13o. SALÁRIO - [6139]	566,03C	0,00	520,30	1.086,33C
PROVISÃO - FGTS S/FÉRIAS - [6125]	847,01C	0,00	781,20	1.628,21C
PROVISÃO - INSS S/13o. SALÁRIO - [6146]	2.063,47C	0,00	1.896,93	3.960,40C
PROVISÃO - INSS S/FÉRIAS - [6132]	3.087,70C	0,00	2.847,83	5.935,53C
PROVISÃO DE FGTS - [169895]	13.881,22C	0,00	0,00	13.881,22C
PROVISÃO DE INSS - [169902]	82.840,21C	0,00	0,00	82.840,21C
RESULTADOS DIFERIDOS - [329]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
RESULTADOS DE EXERCÍCIO DIFERIDO - [336]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
(-) CUSTO DIFERIDO - [10591]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
DEBENTURES CONVERSIVEL - [170042]	279.102.542,42C	0,00	0,00	279.102.542,42C
DEBENTURES INCONVERSIVEL - [170049]	93.034.080,98C	0,00	0,00	93.034.080,98C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - [343]	891.074,64C	278.691,67	249.566,23	861.949,20C
CAPITAL - [350]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
CAPITAL SOCIAL - [357]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
CAPITAL SOCIAL - [364]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS - [420]	17.297.004,63D	278.691,67	249.566,23	17.326.130,07D
PREJUIZOS ACUMULADOS - [1337]	17.297.004,63D	278.691,67	249.566,23	17.326.130,07D
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES - [12159]	909.873,07D	278.691,67	249.566,23	938.998,51D
PREJUIZOS ACUMULADOS - [371]	16.387.131,56D	0,00	0,00	16.387.131,56D
RECEITAS - [427]	1.570.599,61C	90.150,13	500.460,79	1.980.910,27C
OPERACIONAIS - [434]	1.570.599,61C	90.150,13	500.460,79	1.980.910,27C
RECEITA BRUTA COM VENDAS - [441]	1.338.840,67C	0,00	457.290,61	1.796.131,28C
RECEITA COM VENDAS NO PAÍS - [448]	1.338.840,67C	0,00	457.290,61	1.796.131,28C
RECEITAS DE ALUGUEL - [4809]	45.000,00C	0,00	15.000,00	60.000,00C
VENDA DE MERCADORIAS - [476]	1.293.840,67C	0,00	442.290,61	1.736.131,28C
DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS - [490]	2.799,08D	88.458,13	0,00	91.257,21D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS - [504]	2.799,08D	88.458,13	0,00	91.257,21D
ICMS S/VENDAS - [2261]	2.799,08D	88.458,13	0,00	91.257,21D
RECEITAS FINANCEIRAS - [511]	12.125,14C	0,00	2.603,06	14.728,20C
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS - [525]	12,73C	0,00	3,06	15,79C
GANHOS COM APLICACAO FINANCEIRA - [5565]	12,73C	0,00	3,06	15,79C
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS - [532]	12.112,41C	0,00	2.600,00	14.712,41C
DESCONTOS OBTIDOS - [2352]	12.112,41C	0,00	2.600,00	14.712,41C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS - [546]	5.125,54C	0,00	2.121,76	7.247,30C
OUTRAS RECEITAS - [3598]	5.125,54C	0,00	2.121,76	7.247,30C
OUTRAS RECEITAS - [5607]	2.044,40C	0,00	1.346,00	3.390,40C
ROYALTIES - MASCAS BIPACEL - [169979]	3.081,14C	0,00	775,76	3.856,90C
RECUPERAÇÃO DE DESPESA - [5173]	217.307,34C	1.692,00	38.445,36	254.060,70C
RECUPERAÇÃO DESPESA - [11361]	217.307,34C	1.692,00	38.445,36	254.060,70C
RECUPERAÇÃO DESPESA - [8064]	217.307,34C	1.692,00	38.445,36	254.060,70C
CUSTOS E DESPESAS - [574]	1.823.843,03D	557.598,98	7.895,95	2.373.546,06D
CUSTOS - [581]	1.201.301,86D	178.433,76	0,00	1.379.735,62D
CUSTO - [595]	1.201.301,86D	178.433,76	0,00	1.379.735,62D
ESTOQUE INICIAL DE PRODUTOS ACABADOS - [1393]	548.281,34D	52.156,30	0,00	600.437,64D
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS-CMV - [3871]	548.281,34D	52.156,30	0,00	600.437,64D
CUSTO MÃO-DE-OBRA DIRETA - [1407]	217.646,31D	1.991,46	0,00	219.637,77D
ADIC PERICULOSIDADE- PROD - [169986]	2.424,68D	1.234,42	0,00	3.659,10D
ADICIONAL NOTURNO - PROD - [5600]	1.056,40D	757,04	0,00	1.813,44D
ARREDONDAMENTO - [5908]	33,82D	0,00	0,00	33,82D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
CESTA BASICA - [16576]	11.988,00D	0,00	0,00	11.988,00D
FERIAS- PROD - [5551]	12.420,33D	0,00	0,00	12.420,33D
FGTS - PROD. - [1449]	10.532,00D	0,00	0,00	10.532,00D
INSS - PROD. - [1442]	46.552,04D	0,00	0,00	46.552,04D
RESCISÕES E INDENIZAÇÕES TRAB.- PROD. - [1435]	828,62D	0,00	0,00	828,62D
SALÁRIOS - PROD. - [1421]	131.810,42D	0,00	0,00	131.810,42D
GASTOS GERAIS - PROD. - [1456]	434.060,21D	124.286,00	0,00	558.346,21D
ALIMENTAÇÃO - PROD. - [1582]	19.665,50D	9.564,00	0,00	29.229,50D
ASSISTÊNCIA MÉDICA - PROD. - [1540]	42,11D	148,12	0,00	190,23D
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES - PROD. - [1547]	6.418,79D	0,00	0,00	6.418,79D
ENERGIA ELÉTRICA - PROD. - [1463]	383.556,00D	109.159,41	0,00	492.715,41D
FRETES E CARRETOS - [6923]	4.094,26D	0,00	0,00	4.094,26D
MANUT. EQUIPTOS - PROD. - [3472]	17.422,00D	0,00	0,00	17.422,00D
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO - PROD. - [1526]	540,90D	0,00	0,00	540,90D
MATERIAL DE LIMPEZA - PROD. - [1505]	880,88D	0,00	0,00	880,88D
MATERIAL SEGURANCA - [19775]	251,77D	0,00	0,00	251,77D
SERV. PREST. P.JURÍDICA - PROD. - [1568]	0,00D	5.414,47	0,00	5.414,47D
TELEFONE, INTERNET E SISTEMAS - [1596]	1.089,00D	0,00	0,00	1.089,00D
VALE TRANSPORTES - PROD. - [1554]	99,00D	0,00	0,00	99,00D
ESTOQUE FINAL PROD.EM ELABORAÇÃO (-) - [1631]	1.314,00D	0,00	0,00	1.314,00D
ESTOQUE FINAL DE PROD. ELABORAÇÃO - [1638]	1.314,00D	0,00	0,00	1.314,00D
DESPESAS - [602]	622.541,17D	379.165,22	7.895,95	993.810,44D
DESPESAS OPERACIONAIS - COMERCIAIS - [609]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
DESPESAS GERAIS - COMERCIAL - [1736]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
AMOSTRA GRÁTIS - [12733]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS - [616]	593.206,89D	356.815,79	7.895,95	942.126,73D
DESPESAS TRABALHISTAS - ADMT. - [1743]	141.016,71D	102.245,30	7.895,95	235.366,06D
13º SALÁRIO - ADMT. - [1792]	377,22D	1.004,86	0,00	1.382,08D
ADICIONAL NOTURNO ADM - [4844]	562,54D	0,00	0,00	562,54D
ARREDONDAMENTO - [2408]	3,19D	0,00	0,00	3,19D
FÉRIAS - ADMT. - [1785]	15.336,32D	11.781,51	0,00	27.117,83D
PRÓ-LABORE SÓCIOS - ADMT. - [1764]	20.000,00D	17.595,00	0,00	37.595,00D
RESCISÕES E INDENIZAÇÕES - ADMT. - [3101]	557,35C	4.700,08	6.814,01	2.671,28C
SALÁRIOS - ADMT - [1771]	105.294,79D	67.163,85	1.081,94	171.376,70D
ENCARGOS SOCIAIS - ADMT. - [1750]	56.282,23D	50.140,47	0,00	106.422,70D
FGTS - ADMT. - [1806]	7.316,39D	5.559,33	0,00	12.875,72D
INSS - ADMT. - [1799]	24.736,89D	22.264,30	0,00	47.001,19D
PROV FGTS S/13 SALARIO - [6753]	566,03D	520,30	0,00	1.086,33D
PROV FGTS S/FERIAS - [6752]	847,01D	781,20	0,00	1.628,21D
PROV INSS S/13 SALARIO - [6751]	2.063,47D	1.896,93	0,00	3.960,40D
PROV INSS S/FERIAS - [6750]	3.087,70D	2.847,83	0,00	5.935,53D
PROVISAO 13 SALARIO - [6749]	7.076,22D	6.504,58	0,00	13.580,80D
PROVISAO DE FERIAS - [6748]	10.588,52D	9.766,00	0,00	20.354,52D
DESPESAS GERAIS - ADMT. - [1757]	395.907,95D	204.430,02	0,00	600.337,97D
CONDUÇÃO, TAXI - ADMT. - [1841]	148,18D	133,77	0,00	281,95D
CORREIOS E MALOTES - ADMT. - [1848]	0,00D	95,25	0,00	95,25D
DESPESA COM CARTÓRIO - [2338]	536,80D	448,94	0,00	985,74D
DOAÇÕES - [9961]	119,00D	0,00	0,00	119,00D
GASTOS C/ DIRETORIA - [12929]	166,58D	0,00	0,00	166,58D
LOCAÇÃO EQUIPTOS- ADM - [6762]	1.500,00D	0,00	0,00	1.500,00D
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO - ADMT. - [1876]	1.199,00D	0,00	0,00	1.199,00D
MATERIAL DE COPA E COZINHA - [2345]	44,00D	0,00	0,00	44,00D
MATERIAL DE EXPEDIENTE - ADMT. - [1834]	163,90D	0,00	0,00	163,90D
MATERIAL DE USO E CONSUMO- ADM - [4893]	341.072,45D	203.752,06	0,00	544.824,51D
PEDÁGIOS, ESTACIONAMENTO - ADMT. - [1953]	20,00D	0,00	0,00	20,00D
SERVIÇOS CONTABEIS - [19761]	2.500,00D	0,00	0,00	2.500,00D
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - ADMT. - [1932]	48.438,04D	0,00	0,00	48.438,04D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS - [623]	18.765,42D	22.297,43	0,00	41.062,85D
JUROS E DESCONTOS - [2009]	18.765,42D	22.297,43	0,00	41.062,85D
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT. - [1995]	3.825,44D	1.034,76	0,00	4.860,20D
DESPESAS EXTRA-JUDICIAL - [3458]	4.327,48D	18.597,68	0,00	22.925,16D
JUROS DE MORA, PASSIVOS - [2030]	9.362,01D	2.628,98	0,00	11.990,99D
MULTAS - [12138]	1.250,49D	36,01	0,00	1.286,50D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS - [630]	252,46D	52,00	0,00	304,46D
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - [2044]	252,46D	52,00	0,00	304,46D
IMPOSTO,TAXA S E CONTRIBUIÇÕES - [1225]	252,46D	52,00	0,00	304,46D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [3129]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [3136]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [9975]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D
Análise do Balancete				
Ativo ----->	410.043.807,77D	Passivo ----->	410.436.443,56C	
Despesa ----->	2.373.546,06D	Receita ----->	1.980.910,27C	
Apuração----->	0,00D			
=====>	412.417.353,83D	=====>	412.417.353,83C	
Prejuízo =====>	392.635,79			
Valores do Período				
Receita ----->	410.310,66C			
Despesa/Custo ----->	549.703,03D			
Prejuízo ----->	139.392,37			

***** (XXXXX)*****

TOCANDIRA CARREIRA

BENAION:2023594120

4

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.06.05 09:25:17
-04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Presidente

CPF: 202.359.412-04

E. G. SERVICOS
CONTABEIS

LTDA:103667690001

81

Assinado de forma digital por
E. G. SERVICOS CONTABEIS
LTDA:10366769000181
Dados: 2024.06.04 18:45:50
-04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA

CONTADOR

CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO - [1]	2.674.751,90D	200,00	1.256,87	2.673.695,03D
ATIVO CIRCULANTE - [2]	1.077,69D	200,00	1.256,87	20,82D
DISPONÍVEL - [21]	1.077,69D	200,00	1.256,87	20,82D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - [49]	1.077,69D	200,00	1.256,87	20,82D
BANCO BMP S/A - [169748]	1.066,68D	0,00	1.062,60	4,08D
BANCO OMIE CASH LETSBANK - [169650]	11,01D	0,00	0,00	11,01D
OMIE CASH- FITBANK - [169951]	0,00D	200,00	194,27	5,73D
ATIVO NÃO CIRCULANTE - [98]	2.673.674,21D	0,00	0,00	2.673.674,21D
DIREITO A RECEBER PESSOAS LIGADAS - [112]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS - [791]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
EMPREST. BENAION IND. DE PAPEL S/A - [169825]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
IMOBILIZADO - [126]	15.000,88D	0,00	0,00	15.000,88D
BENS E DIREITOS EM USO - [868]	161.954,78D	0,00	0,00	161.954,78D
TERRENOS - [1120]	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
VEÍCULOS - [1078]	146.954,78D	0,00	0,00	146.954,78D
DEPRECIACÃO ACUMULADA - [1155]	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS - [1211]	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
PASSIVO - [147]	2.680.502,67C	1.256,37	2.860,85	2.682.107,15C
PASSIVO CIRCULANTE - [154]	17.466.552,14C	1.256,37	2.860,85	17.468.156,62C
FORNECEDORES - [161]	36.448,64C	193,77	0,00	36.254,87C
FORNECEDORES NACIONAIS - [168]	36.448,64C	193,77	0,00	36.254,87C
FORNECEDORES DIVERSOS - [2513]	36.448,64C	193,77	0,00	36.254,87C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - [210]	17.419.015,17C	0,00	200,00	17.419.215,17C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS - [217]	16.859.748,38C	0,00	0,00	16.859.748,38C
EMPREST. BANCO DAYCOVAL S/A - [169853]	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
EMPREST. BCO BRADESCO - [4200]	15.713.000,00C	0,00	0,00	15.713.000,00C
EMPREST. BCO BRADESCO CARTAO BNDS - [169860]	1.053.748,38C	0,00	0,00	1.053.748,38C
EMPREST. CAIXA ECONOMICA - [2590]	73.000,00C	0,00	0,00	73.000,00C
EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS - [224]	559.266,79C	0,00	200,00	559.466,79C
EMPREST. BENAION IND. - [169832]	559.266,79C	0,00	200,00	559.466,79C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - [266]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER - [273]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1288]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
CONTAS A PAGAR - [170448]	10.019,35C	1.062,60	2.660,85	11.617,60C
OUTRAS - [308]	10.019,35C	1.062,60	2.660,85	11.617,60C
ADIANT. CLIENTE- BENAION - [169720]	1.050,00C	0,00	0,00	1.050,00C
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO A PAGAR - [11991]	987,36C	1.062,60	2.660,85	2.585,61C
IPTU A PAGAR - [3164]	7.981,99C	0,00	0,00	7.981,99C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - [343]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
CAPITAL - [350]	0,00C	0,00	0,00	0,00C
CAPITAL SOCIAL - [357]	0,00C	0,00	0,00	0,00C
CAPITAL SOCIAL - [364]	981.000.000,00C	0,00	0,00	981.000.000,00C
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR - [378]	981.000.000,00D	0,00	0,00	981.000.000,00D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS - [420]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [1337]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - [12159]	7.202.878,24D	0,00	0,00	7.202.878,24D
LUCROS ACUMULADOS - [1344]	1.994.321,07C	0,00	0,00	1.994.321,07C
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [371]	9.577.492,30D	0,00	0,00	9.577.492,30D
CUSTOS E DESPESAS - [574]	5.750,77D	2.661,35	0,00	8.412,12D
CUSTOS - [581]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
CUSTO - [595]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
GASTOS GERAIS - PROD. - [1456]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO - PROD. - [1533]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
DESPESAS - [602]	852,27D	2.661,35	0,00	3.513,62D
DESPESAS OPERACIONAIS - COMERCIAIS - [609]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
DESPESAS GERAIS - COMERCIAL - [1736]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
AMOSTRA GRÁTIS - [12733]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS - [623]	652,28D	124,10	0,00	776,38D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
JUROS E DESCONTOS - [2009]	652,28D	124,10	0,00	776,38D
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT. - [1995]	630,00D	0,50	0,00	630,50D
JUROS DE MORA, PASSIVOS - [2030]	22,28D	123,60	0,00	145,88D
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS - [630]	0,00D	2.537,25	0,00	2.537,25D
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - [2044]	0,00	2.537,25	0,00	2.537,25D
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO - [2086]	0,00D	2.537,25	0,00	2.537,25D
Análise do Balancete				
Ativo ----->	2.673.695,03D	Passivo ----->	2.682.107,15C	
Despesa ----->	8.412,12D	Receita ----->	0,00C	
Apuração----->	0,00D			
=====>	2.682.107,15D	=====>	2.682.107,15C	
Prejuízo =====>	8.412,12			
Valores do Período				
Receita ----->	0,00D			
Despesa/Custo ----->	2.661,35D			
Prejuízo ----->	2.661,35			

***** (XXXXX) *****

TOCANDIRA CARREIRA

BENAION:2023594120

4

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.06.05 09:34:02 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Sócio - Administrador

CPF: 202.359.412-04

E. G. SERVICOS

CONTABEIS

LTDA:10366769000181

Assinado de forma digital por
E. G. SERVICOS CONTABEIS
LTDA:10366769000181
Dados: 2024.06.04 15:32:05
-04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA

CONTADOR

CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
RECEITAS			
OPERACIONAIS			
RECEITA BRUTA COM VENDAS			
RECEITA COM VENDAS NO PAÍS			
VENDA DE MERCADORIAS	3.1.1.01.002	476	442.290,61C
RECEITAS DE ALUGUEL	3.1.1.01.007	4809	15.000,00C
=RECEITA COM VENDAS NO PAÍS			****457.290,61C
 =RECEITA BRUTA COM VENDAS			****457.290,61C
 DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS			
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS			
ICMS S/VENDAS	3.1.2.02.004	2261	88.458,13D
=TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS			*****88.458,13D
 =DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS			*****88.458,13D
 RECEITAS FINANCEIRAS			
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
GANHOS COM APLICACAO FINANCEIRA	3.1.3.02.001	5565	3,06C
=GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS			*****3,06C
 JUROS E DESCONTOS OBTIDOS			
DESCONTOS OBTIDOS	3.1.3.03.001	2352	2.600,00C
=JUROS E DESCONTOS OBTIDOS			*****2.600,00C
 =RECEITAS FINANCEIRAS			*****2.603,06C
 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
OUTRAS RECEITAS			
OUTRAS RECEITAS	3.1.5.01.002	5607	1.346,00C
ROYALTIES - MASCAS BIPACEL	3.1.5.01.008	169979	775,76C
=OUTRAS RECEITAS			*****2.121,76C

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
=OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			*****2.121,76C
RECUPERAÇÃO DE DESPESA			
RECUPERAÇÃO DESPESA			
RECUPERAÇÃO DESPESA	3.1.6.01.002	8064	36.753,36C
=RECUPERAÇÃO DESPESA			*****36.753,36C
=RECUPERAÇÃO DE DESPESA			*****36.753,36C
=T o t a l - OPERACIONAIS			****410.310,66C
=T o t a l - RECEITAS			****410.310,66C
CUSTOS E DESPESAS			
CUSTOS			
CUSTO			
ESTOQUE INICIAL DE PRODUTOS ACABADOS			
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS-CMV	4.1.2.02.001	3871	52.156,30D
=ESTOQUE INICIAL DE PRODUTOS ACABADOS			*****52.156,30D
CUSTO MÃO-DE-OBRA DIRETA			
ADICIONAL NOTURNO - PROD	4.1.2.04.010	5600	757,04D
ADIC PERICULOSIDADE- PROD	4.1.2.04.020	169986	1.234,42D
=CUSTO MÃO-DE-OBRA DIRETA			*****1.991,46D
GASTOS GERAIS - PROD.			
ENERGIA ELÉTRICA - PROD.	4.1.2.05.001	1463	109.159,41D
ASSISTÊNCIA MÉDICA - PROD.	4.1.2.05.012	1540	148,12D
SERV. PREST. P.JURÍDICA - PROD.	4.1.2.05.016	1568	5.414,47D
ALIMENTAÇÃO - PROD.	4.1.2.05.018	1582	9.564,00D
=GASTOS GERAIS - PROD.			****124.286,00D
=CUSTO			****178.433,76D

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
=T o t a l - CUSTOS			****178.433,76D
DESPESAS			
DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS TRABALHISTAS - ADMT.			
PRÓ-LABORE SÓCIOS - ADMT.	4.2.2.01.001	1764	17.595,00D
SALÁRIOS - ADMT	4.2.2.01.002	1771	66.081,91D
FÉRIAS - ADMT.	4.2.2.01.003	1785	11.781,51D
13º SALÁRIO - ADMT.	4.2.2.01.004	1792	1.004,86D
RESCISÕES E INDENIZAÇÕES - ADMT.	4.2.2.01.008	3101	2.113,93C
=DESPESAS TRABALHISTAS - ADMT.			*****94.349,35D
ENCARGOS SOCIAIS - ADMT.			
INSS - ADMT.	4.2.2.02.001	1799	22.264,30D
FGTS - ADMT.	4.2.2.02.002	1806	5.559,33D
PROVISAO DE FERIAS	4.2.2.02.003	6748	9.766,00D
PROVISAO 13 SALARIO	4.2.2.02.004	6749	6.504,58D
PROV INSS S/FERIAS	4.2.2.02.005	6750	2.847,83D
PROV INSS S/13 SALARIO	4.2.2.02.006	6751	1.896,93D
PROV FGTS S/FERIAS	4.2.2.02.007	6752	781,20D
PROV FGTS S/13 SALARIO	4.2.2.02.008	6753	520,30D
=ENCARGOS SOCIAIS - ADMT.			*****50.140,47D
DESPESAS GERAIS - ADMT.			
CONDUÇÃO, TAXI - ADMT.	4.2.2.03.005	1841	133,77D
CORREIOS E MALOTES - ADMT.	4.2.2.03.006	1848	95,25D
DESPESA COM CARTÓRIO	4.2.2.03.029	2338	448,94D
MATERIAL DE USO E CONSUMO- ADM	4.2.2.03.099	4893	203.752,06D
=DESPESAS GERAIS - ADMT.			****204.430,02D
=DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS			****348.919,84D

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS			
JUROS E DESCONTOS			
JUROS DE MORA, PASSIVOS	4.2.3.02.001	2030	2.628,98D
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT.	4.2.3.02.004	1995	1.034,76D
MULTAS	4.2.3.02.008	12138	36,01D
DESPESAS EXTRA-JUDICIAL	4.2.3.02.009	3458	18.597,68D
=JUROS E DESCONTOS			*****22.297,43D
=DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS			*****22.297,43D
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS			
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES			
IMPOSTO,TAXA S E CONTRIBUIÇÕES	4.2.4.01.006	1225	52,00D
=IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES			*****52,00D
=DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS			*****52,00D
=T o t a l - DESPESAS			****371.269,27D
=T o t a l - CUSTOS E DESPESAS			****549.703,03D

RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITAS----->	410.310,66C
DESPESAS + APURAÇÃO----->	549.703,03D
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO:	*****139.392,37

***** (XXXXX)*****

TOCANDIRA CARREIRA

BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.06.05 09:26:41 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Presidente

CPF: 202.359.412-04

E. G. SERVICOS
CONTABEIS
LTDA:10366769
000181

Assinado de forma
digital por E. G.
SERVICOS CONTABEIS
LTDA:10366769000181
Dados: 2024.06.04
18:52:07 -04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA

Contador

CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual
CUSTOS E DESPESAS			
DESPESAS			
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS			
JUROS E DESCONTOS			
JUROS DE MORA, PASSIVOS	4.2.3.02.001	2030	123,60D
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT.	4.2.3.02.004	1995	0,50D
=JUROS E DESCONTOS			*****124,10D
 =DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS			*****124,10D
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS			
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES			
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	4.2.4.01.005	2086	2.537,25D
=IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES			*****2.537,25D
 =DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS			*****2.537,25D
 =T o t a l - DESPESAS			*****2.661,35D
 =T o t a l - CUSTOS E DESPESAS			*****2.661,35D

RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITAS----->	0,00C
DESPESAS + APURAÇÃO----->	2.661,35D
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO:	*****2.661,35

***** (XXXXX) *****

TOCANDIRA CARREIRA

BENAION:2023594120

4

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.06.05 09:36:15
-04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
Sócio - Administrador
CPF: 202.359.412-04

E. G. SERVICOS
CONTABEIS
LTDA:10366769000

181

Assinado de forma digital por
E. G. SERVICOS CONTABEIS
LTDA:10366769000181
Dados: 2024.06.04 15:30:10
-04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA
Contador
CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2024/04 (Abril)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2024/04 (Abril)
1. SALDO INICIAL	R\$ 1.721,84
Caixinha	R\$ 1.057,38
Contas Correntes	R\$ 664,46
2. TRANSFERÊNCIAS E AJUSTES DE SALDO	R\$ 0,00
3. RECEITAS	R\$ 390.707,58
Receitas Diretas	R\$ 349.411,59
Receitas Indiretas	R\$ 3,06
Outras Entradas	R\$ 41.292,93
4. DESPESAS	-R\$ 391.933,67
Despesas Diretas	-R\$ 146.556,47
Despesas com Pessoal	-R\$ 79.082,14
Despesas Administrativas	-R\$ 144.999,13
Despesas Financeiras / Bancos	-R\$ 1.034,76
Impostos e Taxas	-R\$ 57,73
Outras Despesas	-R\$ 14.094,79
Custos Operacionais	-R\$ 6.108,65
5. RESULTADO	-R\$ 1.226,09
Caixinha	-R\$ 622,50
Contas Correntes	-R\$ 603,59
6. RESULTADO ACUMULADO	R\$ 495,75
Caixinha	R\$ 434,88
Contas Correntes	R\$ 60,87
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	R\$ 495,75

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2024/04 (Abril)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2024/04 (Abril)
1. SALDO INICIAL	R\$ 1.077,69
Contas Correntes	R\$ 1.077,69
Caixinha	R\$ 0,00
3. RECEITAS	R\$ 200,00
Outras Entradas	R\$ 200,00
4. DESPESAS	-R\$ 1.256,87
Despesas Administrativas	-R\$ 1.062,60
Despesas Financeiras / Bancos	-R\$ 0,50
Investimento	-R\$ 193,77
5. RESULTADO	-R\$ 1.056,87
Contas Correntes	-R\$ 1.056,87
Caixinha	R\$ 0,00
6. RESULTADO ACUMULADO	R\$ 20,82
Contas Correntes	R\$ 20,82
Caixinha	R\$ 0,00
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 0,00
Caixinha	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	R\$ 20,82
Contas Correntes	R\$ 20,82
Caixinha	R\$ 0,00